
关于做好股息红利差别化个人所得税征收技术准备工作的通知

各结算参与人：

为落实财税[2012]85 号《财政部 国家税务总局 证监会关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》,中国证券登记结算有限公司深圳分公司(以下简称“中国结算深圳分公司”)修订了相关数据接口规范,请各结算参与人务必在 2012 年 12 月 28 日前做好相关技术准备工作。

本次接口修订主要内容如下：

一、接口规范简要说明

(1) X 日开市前(X 的定义请见下文“小注”),中国结算深圳分公司通过新增接口“征税明细信息库”(ZSMX.DBF)向各结算参与人(包括证券公司、托管银行)发送投资者应缴股息红利所得税明细,各结算参与人据此向投资者扣款。

小注：对于 A 股证券的减持及 B 股证券的非交易减持,X 为证券交割日的次一工作日；对于 B 股证券的交易减持,X 为证券交割日。

(2) X 日 15:00 前,各结算参与人通过新增接口“征税明细申报库”(ZSMXSB.DBF)向中国结算深圳分公司申报扣缴成功明细数据。在截止时间点前,若一日之内多次发送 ZSMXSB.DBF 文件,后一次覆盖前一次数据。

X 日 15:00 后,中国结算深圳分公司接收 ZSMXSB.DBF 文件,进行数据有效性检查,随即通过新增接口“征税明细反馈库”(ZSMXFK.DBF)将检查结果发送各结算参与人。

(3) X 日日终,中国结算深圳分公司根据 ZSMXSB.DBF 中的有效数据,扣减各结算参与人结算备付金,记账日期为 X+1 日,交收结果体现在资金结算信息库

(SJSZJ.DBF) 中。SJSZJ.DBF 中新增两类用途代号“G015”、“G215”，分别表示 A 股证券和 B 股证券的股息红利所得税款。

二、接口规范具体定义

以下所有接口文件均采用 FOXPRO2.5 的标准 DBF 文件格式。库中的文字编码要求：中文编码 GBK 规范，英文 ASCII 码。

2.1 征税明细信息库 ZSMX.DBF

序号	字段名	字段描述	类型	长度	备注
1	MXJSZH	结算账户	C	6	原称“结算席位”
2	MXBFZH	结算备付金账号	C	10	
3	MXYWLB	业务类别	C	2	‘ZS’-股息红利所得税
4	MXZQDH	证券代号	C	6	
5	MXXWDH	托管单元	C	6	原称“席位代号”
6	MXGDDM	证券账户	C	10	
7	MXJCGS	净减持股数	N	12,0	
8	MXJCRQ	减持股份交割日期	D		
9	MXJSRQ	计税日期	D		应缴纳股息红利所得税的计算日期
10	MXJSLS	计税流水号	C	10	同一计税日期内计税流水号唯一
11	MXFSJE	应缴税金金额	N	16,2	>0

12	MXHBDH	货币代号	C	3	对 A 股证券：RMB 对 B 股证券：HKD
13	MXFSRQ	发送日期	D		为当前工作日

(1) 本库由中国结算深圳分公司通过 D-COM 系统发送结算参与人，表示

投资者应缴股息红利所得税明细，结算参与人据此向投资者扣款。

(2) **注意：**对于 X 日发送的投资者应缴股息红利所得税数据，若结算参与

人未能扣缴成功，则在从 X 日算起 31 个工作日内继续体现在每日

发送的 ZSMX.DBF 中，直至结算参与人扣缴成功，若超过 31 个工

作日结算参与人仍未扣缴成功，则此类数据不再发送。

2.2 征税明细申报库 ZSMXSB.DBF

序号	字段名	字段描述	类型	长度	备注
1	SBJSZH	结算账户	C	6	原“结算席位”
2	SBYWLB	业务类别	C	2	‘ZS’-股息红利 所得税 ‘HZ’-汇总稽核 记录
3	SBJSRQ	计税日期	D	8	CCYYMMDD， 中国结算深圳 分公司生成
4	SBJSLS	计税流水号	C	10	中国结算深圳 分公司生成

5	SBSFJE	扣收成功税款金额	N	16,2	>0, 应与中国结算深圳分公司生成的投资者应缴税金相同
6	SBFSRQ	发送日期	D	8	CCYYMMDD, 数据发送中国结算深圳分公司的日期, 应为当前工作日。

(1) 本库由结算参与人通过 D-COM 系统发送中国结算深圳分公司, 表示股息红利所得税扣缴成功记录, 中国结算深圳分公司根据其中的有效数据, 从结算参与人备付金中扣缴投资者股息红利所得税。

(2) SBYWLB (字段 2 : 业务类别), 具体定义请见下表 :

SBYWLB	业务类别含义及字段说明
ZS	股息红利所得税。
	所有字段均为必填字段。
HZ	SBJSRQ、 SBJSLS、 SBSFJE 应与 ZSMX.DBF 中的相应计税日期、 计税流水号和投资者应缴税款金额一致, 表示该计税日期、 该计税流水号对应的应缴纳税金已扣缴成功, 中国结算深圳分公司可从结算备付金扣款。
	汇总稽核记录。除了正常业务数据外, ZSMXSB.DBF 中还应包括汇总稽核记录, 每个结算账户一条汇总稽核记录, 若当日无业务申报数据, 则应只包含一条汇总稽核记录。 必填字段为 : SBJSZH、 SBYWLB、 SBJSLS、 SBFSRQ。 SBYWLB 为“HZ”; SBJSLS 为全数字, 表示在该结算账户下, 除业务类别为“HZ”的记录之外其余记录条数总和。

特别说明 : 对于 ZSMXSB.DBF 中计税日期早于发送日期 31 个工作日的申报

数据，中国结算深圳分公司将按无效申报处理。

2.3 征税明细反馈库 ZSMXFK.DBF

序号	字段名	字段描述	类型	长度	备注
1	FKJSZH	结算账户	C	6	
2	FKYWLB	业务类别	C	2	
3	FKJSRQ	计税日期	D	8	CCYYMMDD
4	FKJSLS	计税流水号	C	10	
5	FKSFJE	扣收成功税款金 额	N	16,2	
6	FKFSRQ	发送日期	D	8	CCYYMMDD
7	FKCWDH	错误代号	C	3	错误代号不为 空,表示该笔记 录无效

(1) 中国结算深圳分公司接到 ZSMXSB.DBF 后,逐笔进行数据有效性检查,

并随即将检查结果通过本库经 D-COM 系统发送结算参与人。

(2) FKCWDH(字段 7 : 错误代号), 具体定义请参见《TS-0411-001 深圳证
券交易所数据接口规范 (Ver4.60) 》中错误代码含义表 (表 6-4)。

(3) 其余字段的定义与 ZSMXSB.DBF 中相应字段相同。

2.4 资金结算信息库 SJSZJ.DBF

具体结构及定义请参见《TS-0411-001 深圳证券交易所数据接口规范

(Ver4.60)》，新增两类用途代号：

ZJYTDH	资金用途描述	ZJZQDM
G015	A 股证券的股息红利所得税款	证券代码
G215	B 股证券的股息红利所得税款	证券代码

三、其它信息

(1) 《TS(1)-2010-0002 中国结算深圳分公司结算参与人数据接口规范 (Ver1.3)》请参见 www.chinaclear.cn 的“技术专区/深圳市场/数据接口规范”栏目。

(2)《TS-0411-001 深圳证券交易所数据接口规范(Ver4.60)》请参见 www.szse.cn 技术专栏或 www.chinaclear.cn 的“技术专区/深圳市场/数据接口规范”栏目。

(3) 联系方式

Email: szjsb@chinaclear.com.cn

电话：0755-25946080

中国证券登记结算有限责任公司

深圳分公司

二〇一二年十一月二十八日